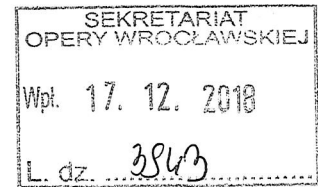




MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO



DOK-KS-I.1711.28.2018

Wrocław, dnia 13.12.2018 r.

Pan
Marcin Nałęcz-Niesiołowski
Dyrektor Opery Wrocławskiej
ul. Świdnicka 35
50-066 Wrocław

*pani dep. F. Filip
pani E. Kadenko,
pisy o protokole,
CITO!
17.12.2018.*

Wydział Kontroli i Skarg Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu przeprowadził kontrolę doraźną w Operze Wrocławskiej we Wrocławiu (zwanej dalej Operą), którą objęto: *Wybrane koszty prowadzonej działalności.*

Okres objęty kontrolą: 01.01.2017 r. – 30.06.2018 r.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli doraźnej z dnia 31.10.2018 r., który nie został przyjęty i podpisany przez Pana Dyrektora. W piśmie z dnia 09.11.2018 r. (wpływ do Wydziału Kontroli i Skarg UMWD w dniu 16.11.2018 r.) złożył Pan zastrzeżenia i wyjaśnienia do protokołu kontroli doraźnej. Uznano, że podniesione twierdzenia zawarte w treści tego pisma nie stanowią zastrzeżeń w rozumieniu § 1 pkt 12) uchwały nr 4729/V/17 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustanowienia zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz innych podmiotach. Na podstawie § 33 ust. 1 pkt 3) ww. uchwały nr 4729/V/17 Kontrolujący dokonali w protokole kontroli sprostowania, o czym poinformowali pismem z dnia 28.11.2018 r.

W dniu 10.12.2018 r. do Wydziału Kontroli i Skarg UMWD wpłynął podpisany przez Pana Dyrektora protokół kontroli bez wskazania daty złożenia podpisu.

Stosownie do § 31 uchwały nr 4729/V/17 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie ustanowienia zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz innych podmiotach, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Przeprowadzona kontrola wykazała:

Zgodnie z § 11 ust. 1 umów nr DS-K/278/16 z dnia 29 sierpnia 2016 r. oraz nr DS-K/53/18 z dnia 19 kwietnia 2018 r. zawartych z Dyrektorem Opery, w sprawie określenia warunków organizacyjno-finansowych oraz programu działania Opery Wrocławskiej, Dyrektor Opery mógł, poza pełnieniem funkcji Dyrektora, wykonywać dodatkowe zadania artystyczne w Operze zgodnie z zasadami przyjętymi przez Organizatora, z tym, że: ilość zawieranych umów o dzieło na kierownictwo artystyczne w roku budżetowym



nie mogła przekroczyć dwóch operowych i jednej baletowej, przy czym wynagrodzenie za jedno kierownictwo muzyczne nie mogło przekroczyć 140 % kwoty określonej w § 10 ust. 5 Regulaminu Wynagradzania Pracowników Opery Wrocławskiej (30 000,00 zł), natomiast honorarium z tytułu dyrygowania spektaklem nie mogło przekroczyć trzykrotności podstawowej stawki dla dyrygenta zatrudnionego na etacie w Operze, określonej w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Opery Wrocławskiej (1 500,00 zł).

W 2017 roku z Marcinem Nałęcz-Niesiołowskim zostało zawartych 14 umów autorskich o dzieło, w tym 11 umów, których przedmiotem było dyrygowanie orkiestrą Opery oraz 3 umowy na kierownictwo muzyczne spektaklu. Na podstawie ww. 11 umów w 2017 r. Marcin Nałęcz-Niesiołowski **dyrygował 77 spektaklami operowymi, na 198 spektakli z udziałem orkiestry zrealizowanych w tym okresie**. Z tytułu zawartych 14 umów autorskich o dzieło łączne wynagrodzenie brutto (honoraria) Dyrektora Opery wynosiło 439 200,00 zł (netto wypłacono Marcinowi Nałęcz-Niesiołowskiemu łącznie 345 632,42 zł), w tym za dyrygowanie 315 200,00 zł brutto, a za kierownictwo muzyczne 124 000,00 zł brutto.

W I półroczu 2018 r. z Marcinem Nałęcz-Niesiołowskim zostało zawartych 10 umów autorskich o dzieło, w tym 9 umów, których przedmiotem było dyrygowanie orkiestrą Opery oraz 1 umowę na kierownictwo muzyczne spektaklu w spektaklach „Romeo i Julia” oraz „I Capuleti e i Montecchi”. Na podstawie ww. 9 umów w I półroczu 2018 roku Marcin Nałęcz-Niesiołowski **dyrygował 53 spektaklami operowymi, na 102 spektakle z udziałem orkiestry zrealizowane w tym okresie**. Z tytułu zawartych 10 umów autorskich o dzieło łączne wynagrodzenie brutto (honoraria) Dyrektora Opery wynosiło 296 000,00 zł (netto wypłacono Marcinowi Nałęcz-Niesiołowskiemu łącznie 238 958,29 zł), w tym za dyrygowanie 212 000,00 zł brutto, a za kierownictwo muzyczne 84 000,00 zł brutto.

Stawka wynagrodzenia za faktyczne dyrygowanie przez Macieja Nałęcz-Niesiołowskiego jednym spektaklem, określona w umowach autorskich o dzieło, wynosiła w obu okresach 4 000,00 zł brutto (za zgodą Członka Zarządu Województwa), za wyjątkiem umowy nr 420/DAK/2017, w której wynagrodzenie Marcina Nałęcz-Niesiołowskiego było ustalone w wysokości 2 800,00 zł za spektakl (zrealizowano łącznie 4 spektakle, za wynagrodzeniem wg tej stawki). Natomiast wynagrodzenie za kierownictwo muzyczne było ustalone w przypadku umowy nr 659/DAK/2016 z 28.12.2016 r. w wysokości 40 000,00 zł brutto, a w pozostałych 3 umowach (nr 471/DAK/2017 z 25.05.2017 r., nr DAK/720/2017 z 02.10.2017 r. i nr DAI/18/2018/A z 01.02.2018 r. (na kierownictwo muzyczne w 2 spektaklach), było ustalone w maksymalnej wysokości wynikającej z § 11 ust. 1 umów w sprawie określenia warunków organizacyjno-finansowych oraz programu działania Opery Wrocławskiej: nr DS-K/278/16 z 29 sierpnia 2016 r. oraz nr DS-K/53/18 z 19 kwietnia 2018 r., zawartych z Dyrektorem Opery i wynosiło 42 000,00 zł.

W tym samym okresie (01.01.2017 r. – 30.06.2018 r.) w Operze było zatrudnionych 3 dyrygentów, z tego: jeden (Tomasz Sz.) w całym tym okresie (w 2017 r. w pełnym wymiarze czasu pracy, a w I półroczu 2018 r. w wymiarze ¼ etatu), Michał Cz. tylko do 31.07.2017 r. (w pełnym wymiarze czasu pracy) i Adam B. od 06.09.2017 r. (i nadal) w pełnym wymiarze czasu pracy. W okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2018 r. wypłacono



dyrygentom następująco: Adam B. za 5 zadyrygowanych spektakli (ustalona norma: 4, 1 zapłacony), Michał Cz. za 4 zadyrygowane spektakle (norma: 2, 2 zapłacone) i Tomasz Sz. za 10 zadyrygowanych spektakli (norma: 0, 10 zapłaconych).

Stawka wynagrodzenia ponadnormatywnego dla tych dyrygentów, zgodnie z obowiązującym Regulaminem Wynagradzania Pracowników Opery Wrocławskiej wynosiła 1 500,00 zł (norma dla dyrygenta była określona od 0-3).

Oprócz dyrygentów zatrudnionych w Operze na podstawie umowy o pracę, Opera zaangażowała także dyrygentów obcych (nie zatrudnionych w Operze), na podstawie umów cywilnoprawnych. W 2017 r. Opera zawarła z 11 dyrygentami niezatrudnionymi w Operze, łącznie 20 umów autorskich o dzieło, z tego 17 na dyrygowanie, o łącznej wartości wynagrodzeń w wysokości 222 859,50 zł i 3 umowy na kierownictwo muzyczne o łącznej wartości 75 203,60 zł (z Przemysławem F. 2 umowy, o wartości odpowiednio 8 000,00 zł i 15 000,00 zł oraz z Matteo P. jedną umowę na kwotę 52 203,60 zł) oraz 3 umowy zlecenia z jednym dyrygentem (Adamem B.), których przedmiotem było wykonanie obowiązków dyrygowania podczas prób muzycznych i scenicznych do spektakli „Pchła Szachrajka” oraz „Faust”, o wartości 11 400,00 zł. Łączna wartość wynagrodzeń brutto z tytułu ww. umów wynosiła **309 463,10 zł**. W tym okresie 11 dyrygentów dyrygowało orkiestrą Opery w 78 spektaklach operowych.

W I półroczu 2018 r. zawarto umowy cywilnoprawne z 6 dyrygentami, wszystkie na dyrygowanie (nie zawarto w tym okresie z dyrygentami umów na kierownictwo muzyczne), o łącznej wartości **74 300,00 zł**. W tym okresie 6 dyrygentów dyrygowało orkiestrą Opery w 21 spektaklach operowych.

Łączna wartość wszystkich zawartych umów z dyrygentami, w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2018 r., wyniosła **383 763,10 zł**. Stawki honorarium za faktyczne dyrygowanie jednym spektaklem były ustalane w różnej wysokości i kształtowały się od 1 500,00 zł brutto do maksymalnie 5 500,00 zł brutto w przypadku polskich Wykonawców (wynosiły też 2 000,00 zł, 2 500,00 zł, 3 000,00 zł, 3 500,00 zł, 4 000,00 zł, 4 400,00 zł brutto). W przypadku Wykonawców zagranicznych stawki honorarium były ustalane indywidualnie, tj. w umowie nr 35/DAK/2017 z 03.01.2017 r. z Jakubem K. ustalono honorarium za dyrygowanie orkiestrą w 3 spektaklach w wysokości 75 000,00 CZK (równowartość 15 459,50 zł), w umowie nr 320/DAI/2017 z 01.03.2017 r. z Matteo P. ustalono honorarium za opracowanie koncepcji muzycznej spektaklu „Kopciuszek” i zadyrygowanie 3 spektaklami w wysokości 12 000,00 euro (równowartość 52 203,60 zł), w umowie nr DAI/134/2018/A z 11.05.2018 r. z Volkerem P. za dyrygowanie 2 spektaklami i przeprowadzenie prób w wysokości 12 500,00 zł (prób nie przeprowadzono).

Zatem Marcin Naęcz-Niesiołowski dyrygował w 2017 r. porównywalną liczbą spektakli (77), jak 11 dyrygentów spoza Opery (78 spektakli), natomiast w I półroczu 2018 r. dyrygował znacznie większą liczbą spektakli (52) niż 6 doangażowanych dyrygentów spoza Opery (21 spektakli).

Każdorazowo zawarcie umowy cywilnoprawnej z Marcinem Naęcz-Niesiołowskim było poprzedzone uzyskaniem zgody Członka Zarządu Województwa Dolnośląskiego właściwego do spraw społecznych i akceptacji wysokości honorarium, na uprzedni pisemny wniosek Głównego Księgowego – Pełnomocnika Dyrektora ds. Finansowych o wyrażenie zgody na zawarcie umów o dzieło z Dyrektorem Marcinem Naęcz-



Niesiołowskim, dotyczących dyrygowania spektaklami operowymi i baletowymi w następnym kwartale oraz pełnienie kierownictwa muzycznego.

Opera występowała z wnioskami o wyrażenie zgody na dyrygowanie orkiestrą przez Dyrektora Marcina Nałęcz-Niesiołowskiego oraz na sprawowanie kierownictwa muzycznego z wyprzedzeniem, na okresy kwartalne.

Stwierdzono, że Opera składając powyższe wnioski wykorzystywała w sposób nadmierny możliwość wynikającą z ww. umów zawartych z Dyrektorem, na wykonywanie dodatkowych zadań artystycznych w Operze, w których dla czynności dyrygowania nie był ustalony wprawdzie limit ilościowy, uzasadniając wnioski wysokim poziomem artystycznym wykonywanych spektakli dyrygowanych przez Marcina Nałęcz-Niesiołowskiego. Nie wykorzystywano jednocześnie w pełni potencjału zatrudnionych w Operze dyrygentów, jak też możliwości angażowania dyrygentów spoza Opery, mogących zapewnić równie wysoki poziom artystyczny spektakli. Powierzenie Dyrektorowi Opery dyrygowania orkiestrą w stwierdzonej skali i przyjętych stawkach wynagrodzenia mogło stanowić naruszenie przepisu art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), zgodnie z którym, wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.

Ponadto wykonywanie czynności dyrygowania orkiestrą w takiej skali mogło mieć wpływ na prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków, które Dyrektor przyjął do wykonania w związku z podpisaną z Organizatorem umową i powołaniem go na stanowisko Dyrektora Opery. W zawartych umowach cywilnoprawnych Marcin Nałęcz-Niesiołowski był bowiem zobligowany do prowadzenia prób muzycznych i scenicznych do spektakli, które odbywały się m. in. w godzinach od 10.00 do 14.00 oraz od 18.00 do 22.00, tj. w czasie wykonywania obowiązków na zajmowanym stanowisku Dyrektora, jak również część spektakli, zwłaszcza dla widowni dziecięcej, odbywała się w godzinach przedpołudniowych.

W piśmie z dnia 04.09.2018 r., w odpowiedzi na złożony wniosek Opery o wyrażenie zgody na dyrygowanie orkiestrą przez Marcina Nałęcz-Niesiołowskiego w III i IV kwartale 2018 r., w których zaproponowano stawkę w wysokości 4 000,00 zł za faktyczne zadyrygowanie spektaklem, została wyrażona akceptacja stawki wynagrodzenia za dyrygowanie w wysokości 1 500,00 zł.

Ponadto stwierdzono następujące uchybienia w powyższym zakresie:

1. W Operze Wrocławskiej nie zostały opracowane uregulowania wewnętrzne określające zasady wskazywania i obsadzania stanowiska dyrygenta oraz sprawowania kierownictwa muzycznego, co mogło mieć wpływ na zaistniały stan.
2. W przypadku 4 umów autorskich o dzieło zawartych pomiędzy Operą Wrocławską a Marcinem Nałęcz-Niesiołowskim, podpis po stronie Wykonawcy był złożony przez Marcina Nałęcz-Niesiołowskiego, z użyciem pieczętki Dyrektora Opery. Dotyczyło to umów o numerach: 659/DAK/2016 z 28.12.2016 r., której przedmiotem było wykonanie kierownictwa muzycznego spektaklu baletowego „Femme fatale/Suita Carmen” R. Szchedrin/M. de Falla, za wynagrodzeniem wynoszącym 40 000,00 zł brutto; 660/DAK/2016 z 28.12.2016 r., której przedmiotem było wykonanie



obowiązków dyrygowania orkiestrą Opery Wrocławskiej w 20 spektaklach (2 nie odbyły się), za wynagrodzeniem wynoszącym 4 000,00 zł brutto za jedno faktyczne zadyrygowanie spektaklem; 471/DAK/2017 z 25.05.2017 r., której przedmiotem było wykonanie kierownictwa muzycznego superprodukcji operowej „Faust” Ch. Gunoda, za wynagrodzeniem wynoszącym 42 000,00 zł brutto oraz umowy nr 472/DAK/2017 z 26.05.2017 r., której przedmiotem było wykonanie obowiązków dyrygowania orkiestrą Opery Wrocławskiej w 8 spektaklach (jeden nie odbył się), za wynagrodzeniem wynoszących 4 000,00 zł brutto za jedno faktyczne zadyrygowanie spektaklem.

3. Cztery umowy autorskie o dzieło (nr 511/DAK/2017 z dnia 02.06.2017 r., nr DAK/381/2017/K z dnia 21.09.2017 r., nr DAK/720/2017 z dnia 02.10.2017 r. i umowa nr DAK/716/2017 z dnia 29.09.2017 r.), zostały podpisane przez Głównego Księgowego – Pełnomocnika Dyrektora ds. Finansowych Kazimierza Zalewskiego i Zastępcę Głównego Księgowego Kierownika Działu Księgowości Danutę Michalak (w preambule umowy wskazano jako osoby reprezentujące Operę Głównego Księgowego – Pełnomocnika Dyrektora ds. Finansowych Kazimierza Zalewskiego i Zastępcę Dyrektora Ewę Filipp). Tymczasem zgodnie z § 5 ust. 6 obowiązującego statutu Opery *w odniesieniu do przysługującego dyrektorowi dodatkowego wynagrodzenia, o którym mowa w art. 31a ustawy (z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej) do dokonywania czynności prawnych uprawnieni są działający łącznie: zastępca dyrektora i główny księgowy po uprzednim wyrażeniu zgody przez Województwo.*

Stwierdzono ponadto następujące nieprawidłowości podczas czynności kontrolnych prowadzonych w trakcie kontroli doraźnej, które oceniono negatywnie:

Paweł Orski realizując obowiązki objęte umową nr 51/DPO/2017 zawartą w dniu 25.01.2017 r. wraz z aneksem nr 1 i nr 2 z dnia odpowiednio 01.01.2018 r. i 01.04.2018 r. korzystał z noclegów a wykonując obowiązki z umowy o pracę zawartej dnia 29.12.2017 r. na 1/8 etatu na stanowisku specjalisty ds. obsad i impresariatu z nich nie korzystał. Dokonywanie przez Operę Wrocławską wydatków dot. noclegów Pawła Orskiego stanowi naruszenie przepisów art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) zgodnie z którym, wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań. Brak jest uzasadnienia dla sytuacji, w której Paweł Orski w ramach umowy nr 51/DPO/2017 ma finansowane noclegi. Łączna kwota opłat za noclegi za okres 01.01.2017 r. – 30.06.2018 r. wyniosła 20 900,00 zł.

W *Wykazie planowanych na 2017 rok zadań z zakresu działalności kulturalnej* załączonym do pisma z dnia 29.12.2017 r. adresowanego do Członka Zarządu Województwa Dolnośląskiego w sprawie korekty planu finansowego za 2017 r. w kolumnie *koszty ogółem* pod pozycją 11 przedsięwzięcie *Krakowiaczy i Górale* określono jego koszt w wysokości 534 000,00 zł. Natomiast z wydruku z ewidencji księgowej sporządzonego w trakcie czynności kontrolnych za okres 01.01.2017 r. –



31.12.2017 r. i dotyczącego tego przedsięwzięcia wynikało, że koszt ten wynosił kwotę 647 469,00 zł.

W związku z ustaleniami kontroli, w celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, zobowiązuję Pana Dyrektora do realizacji następujących wniosków:

1. Przestrzegać przepisów art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* w związku z zawieraniem umów cywilnoprawnych z Dyrektorem Opery na dyrygowanie orkiestrą Opery i sprawowanie kierownictwa muzycznego.
2. Dokonywać czynności prawnych przy zawieraniu umów cywilnoprawnych z Dyrektorem Opery zgodnie z postanowieniami § 5 ust. 6 Statutu Opery.
3. Opracować i wprowadzić wewnętrzne uregulowanie uregulowania wewnętrzne określające zasady wskazywania i obsadzania stanowiska dyrygenta oraz sprawowania kierownictwa muzycznego.
4. Zaprzestać finansowania noclegów Pawłowi Orskiemu w związku z realizacją czynności objętych umową nr 51/DPO/2017 zawartą w dniu 25.01.2017 r.
5. Wykazywać dane odzwierciedlające stan rzeczywistych kosztów przedsięwzięć wykazywanych dla potrzeb Organizatora.

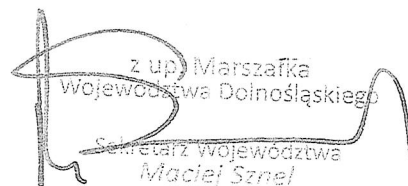
Stosownie do postanowień § 32 uchwały nr 4729/V/2017 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie *ustanowienia zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych oraz innych podmiotach*, zobowiązuję Pana Dyrektora do zawiadomienia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykonania wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania albo wskazać termin z upływem, którego wnioski zostaną wykonane.

Do wiadomości:

Pan

Wojciech Biliński

Dyrektor Departamentu Rozwoju Społecznego i Rynku Pracy
w miejscu


z up. Marszałka
województwa Dolnośląskiego
Sekretarz województwa
Maciej Sznel